Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2017

COMPAÑÍA:

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.

Cuenca, Mayo del 2018

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados	8
Estados de Situación Financiera Comparativos	9-10
Estados de Resultados Comparativos	11
Estados de Cambios en el Patrimonio	12
Estados de Flujo de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros	14-30
Opinión sobre el Control Interno	30

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Sigla	Significado
La Compañía	Arquitectura, Imagen y Producción Arquiprod Cía. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EL DICTAMEN

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), salvo en los aspectos considerados como salvedad.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Salvedad

La compañía registra en su activo realizable inventarios por US$. 1.281.643, valor que representa el 0.81% del total de activos, evidenciándose en sus estados financieros que este rubro se mantiene desde ejercicios anteriores sin que se genere su realización.

Por concepto de préstamos de socios y anticipos recibidos se evidencian igualmente valores de relevancia en la estructura de los estados financieros, situación sobre las que la administración debe adoptar los correctivos que corresponden.

Otras Cuestiones

Conforme lo determinado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 06 de octubre de 2016 e inscrita en el Registro Oficial

No. 879 del 11 de noviembre de 2016, de acuerdo al numeral 6 del artículo No.2 de dicha resolución: Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa *c)"Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 500.000,00)"*, la compañía ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA. debe contar con auditoría externa por el ejercicio económico 2017.
Los Estados Financieros de la compañía por el ejercicio económico de Enero 01 a Diciembre 31 del 2016 fueron auditados por otro auditor, emitiéndose una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.
La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.
Durante nuestro examen también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del período actual y que han sido los asuntos claves de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año,, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2018.

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION
ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO			**1,581,147**
EFECTIVO Y EQUIALENTES AL EFECTIVO		4,394	
Caja-Bancos	4,394		
EXIGIBLE		49,431	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	14,037		
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	5,661		
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	49		
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	0		
Pagos Anticipados	1,428		
Provisión Cuentas Incobrables	-2,852		
ACTIVOS FINANCIEROS		1,281,643	
Inventario Materia Prima	51,025		
Inventario de Productos en Proceso	563,134		
Inventario de Productos Terminados	667,484		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		245,679	
Edificaciones	186,135		
Muebles y Enseres	9,794		
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	176,135		
Equipos de Computación y Software	6,199		
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	57,800		
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-277,385		
Terrenos	87,000		
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS			**1,581,147**
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1,064,541	
Proveedores Locales no Relacionados Locales	35,122		
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	15,360		
Cuentas por Pagar Socios Locales	528,618		
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	5,604		
Otras Provisiones Corrientes	5,614		
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	84,747		
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	6,154		
Otros Pasivos Corrientes	382,474		
Obligaciones con el IESS	850		
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		71,761	
Provisión para Jubilación Patronal	24,697		
Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas Locales	47,064		

PATRIMONIO NETO		525,201
Capital Social	311,048	
Aportes Futuras Capitalizaciones	210,386	
Reserva Legal	3,767	
RESULTADOS		-80,356
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-16,624	
Pérdida del ejercicio	-63,732	

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION
ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

INGRESOS		268,743
Ventas Netas	260,125	
Otros Ingresos	8,617	
COSTO DE VENTAS		265,153
Costo de Ventas	265,153	
UTILIDAD OPERACIONAL		3,590
GASTOS GENERALES		67,322
Gastos de Administración y Ventas	52,184	
Gastos Financieros	15,138	
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		-63,732
15% Participación de Trabjadores		0
(+) Gastos no Deducibles		12,006
Utilidad Gravable		-51,726
Pérdida en Amortización de Períodos Siguientes		51,726
Base Gravable		0
Impuesto a la Renta Causado		0

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Año 2016	Año 2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**6,374**	**4,394**
Caja-Bancos	6,374	4,394
ACTIVOS FINANCIEROS	**66,896**	**49,431**
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	36,190	14,037
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	0	5,661
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0	49
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	26,038	31,108
Pagos Anticipados	0	1,428
Otros Activos Corrientes	4,681	0
Provisión Cuentas Incobrables	-14	-2,852
REALIZABLE	**1,289,656**	**1,281,643**
Inventario de Materia Prima	59,037	51,025
Inventario de Productos en Proceso	563,134	563,134
Inventario de Productos Terminados	667,484	667,484
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**548,502**	**523,064**
Edificaciones	186,135	186,135
Muebles y Enseres	9,794	9,794
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	176,135	176,135
Equipos de Computación y Software	6,199	6,199
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83,238	57,800
Terrenos	87,000	87,000
DEPRECIACIONES	**-283,050**	**-277,385**
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-283,050	-277,385
TOTAL ACTIVO	**1,628,377**	**1,581,147**

PASIVO Y PATRIMONIO	Año 2016	Año 2017
EXIGIBLE CORTO PLAZO	**1,058,312**	**1,064,541**
Proveedores Locales no Relacionados Locales	79,280	35,122
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	122,652	15,360
Cuentas por Pagar Socios Locales	0	528,618
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	31,486	5,604
Otras Provisiones Corrientes	0	5,614
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	0	84,747
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	11,625	6,154
Otros Pasivos Corrientes	811,034	382,474
Obligaciones con el IESS	2,236	850
PASIVO LARGO PLAZO	**24,697**	**71,761**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Provisión para Deshaucio	0	0
Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas Locales	0	47,064
PATRIMONIO NETO	**545,367**	**444,845**
Capital Social	311,048	311,048
Aportes Futuras Capitalizaciones	247,176	210,386
Reserva Legal	3,767	3,767
Utilidad de Ejercicios Anteriores	36,909	0
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0	-16,624
Perdida del Ejercicio	-53,533	-63,732
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1,628,377**	**1,581,147**

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	Año 2016	Año 2017
Ventas Netas	621,520	260,125
Otros Ingresos	0	8,617
Total Costos	-674,853	-332,475
Total Gastos	0	-52,184
Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	-53,333	-63,732
15% Participación Trabajadores	0	0
Gastos no Deducibles	6,890	12,006
Utilidad Gravables	-46,443	-51,726
Pérdida en Amortización de Períodos Siguientes	0	51,726
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	0	0

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2017	311,048	247,176	3,767	0	0	561,991
Resultados Ejercicio 2017	0	-36,790	0	-16,624	-63,732	-117,146
Patrimonio a Dic. 31-2017	311,048	210,386	3,767	-16,624	-63,732	444,845

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	Año 2017	Año 2016
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	-63,732	-53,533
Depreciaciones	-5,665	30,807
Utilidades No Distribuidas	0	0
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0	0
Otras Reservas	0	0
Reserva Legal	-36,790	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	17,464	77,957
Realizable	8,013	12,607
Pagos Anticipados	0	0
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	**-80,711**	**67,838**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo Fijo	25,438	2,499
Activo No Corriente	0	0
Activo Diferido	0	0
EFECTIVO NETO POR INVERSION	**25,438**	**2,499**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	6,229	-85,270
Exigible Diferido	0	0
Exigible a Largo Plazo	47,064	6,816
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	**53,293**	**-78,454**
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	-1,980	-8,117
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	4,394	6,373
Caja y Bancos al Inicio	6,374	14,490
	1,980	8,117

Econ. Felipe Montesinos Mora
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. Yesenia Jiménez Burgos
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

Arquitectura, Imagen y Producción Arquiprod Cía. Ltda se constituye con fecha 10 de Septiembre del 2004 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón bajo el número 347 de fecha Octubre 01 del 2004.

Su objeto social es el diseño, producción, instalación, producción y comercialización de mobiliario para el hogar.

Su composición accionaria es la siguiente:

NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PORCENTAJE
Jarrín Castro Nelson Oswaldo	Ecuatoriana	70,601	23%
Montesinos Mora Felipe	Ecuatoriana	163,585	53%
Vintimilla Zea Franklin Vicente	Ecuatoriana	25,621	8%
Zalamea León Sergio Antonio	Ecuatoriana	51,241	16%
TOTAL		**311,048**	**100%**

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIFFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por prestamos efectuados a empleados y trabajadores. La compañía durante el ejercicio auditado no evidencia en sus estados financieros valores por este concepto,

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía no registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registraran los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	Vida Util (años)
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adrlana-abad@hotmail.com

Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible,; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2017 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, los valores registrados se encuentran dentro del porcentaje del 1% de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto. Comprenden las operaciones contratadas a plazos superiores a doce meses. Durante el ejercicio auditado no se evidencian estas operaciones.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.
No se presenta el estudio actuarial correspondiente.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de las activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parte del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%. La compañía no ha dado cumplimiento a esta disposición.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.
Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos- beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.
Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.
Factores de Riesgo:
Riesgo de Crédito
Riesgo de Liquidez
Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés
Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.
Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

NORMA		:
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018
NIC 12	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017

3. ACTIVO US$. 1.581.147

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2016 y 2017 es la siguiente:

	Año 2017	**Año 2016**
Caja Chica	244	12
Banco Pichincha Cta. Cte.	99	99
Banco del Austro Cta. Cte.	0	70
Banco Internacional	4,051	4,430
Banco Pichincha Cta. Ahorros.	0	21
Banco del Austro Cta. Ahorros.	0	1,003
Cooperativa Caja Cta. Ahorros.	0	739
Efectivo y equivalente de efectivo	**4,394**	**6,374**

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Por concepto de Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionadas Locales se evidencian en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	14,037	36,190
Cuentas por cobrar no relacionados locales	**14,037**	**36,190**

La compañía presentó los documentos correspondientes de respaldo.
Sobre estas cuentas no se ha calculado la provisión de incobrabilidad.

	Año 2017	Año 2016
Provisión cuentas incobrables	-2,852	-14
Provisión cuentas incobrables	**-2,852**	**-14**

Por anticipos a proveedores, otros anticipos y seguros anticipados, a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 se registran en los estados financieros los valores detallados a continuación:

	Año 2017	Año 2016
Anticipo a Proveedores	4,598	952
Otros Anticipos Entregados	1,063	0
Seguros Anticipados	1,428	0
Otros activos corrientes	**7,089**	**952**

Por concepto de gastos pagados por anticipado se registra en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 los valores correspondientes a primas por contratación de pólizas de seguros.

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 se registran por concepto de crédito tributario de Renta y de IVa los rubros siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR	26,186	26,038
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR	**26,186**	**26,038**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

	Año 2017	Año 2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	49	0
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	**49**	**0**

Estos valores deben ser analizados por la administración pues en el caso del valor registrado como crédito tributario por impuesto a la renta se debe establecer los valores que constituyen el mismo pues existen valores que se generan de años anteriores y que de acuerdo a la normativa vigente ya no deberían ser considerados como tales:

Período	Valor
Crédito Tributario Año 2013	8,506
Crédito Tributario Año 2014	1,476
Crédito Tributario Año 2015	7,018
Crédito Tributario Año 2016	6,287
Crédito Tributario Año 2017	2,898
Total	26,186

A Diciembre 31 del 2016 y 2017 por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta se evidencian en los estados financieros los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Anticipo de impuesto a la renta	4,922	3,713
Impuesto ICE	0	16
Otros activos por impuestos corrientes	**4,922**	**3,729**

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2016 y 2017 son los siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Inventario de materia prima	51,025	59,037
Inventario de productos en proceso	563,134	563,134
Inventario de productos terminados	667,484	667,484
Total Inventarios	**1,281,643**	**1,289,656**

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios realizada en el mes de Diciembre del 2017.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 su desglose es el siguiente:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

	Año 2016	Año 2017	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**548,502**	**523,064**	**-25,438**
Edificaciones	186,135	186,135	**0**
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	**0**
Muebles y Enseres	9,794	9,794	**0**
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	176,135	176,135	**0**
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	**0**
Equipos de Computación y Software	6,199	6,199	**0**
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83,238	57,800	**-25,438**
Otros propiedad planta y equipo	0	0	**0**
Terrenos	87,000	87,000	**0**
Obras en Proceso	0	0	**0**
DEPRECIACIONES	**-283,050**	**-277,385**	**-560,435**
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-283,050	-283,050	
Activo Fijo Neto	265,451	245,679	

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.
Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.
Las disminuciones en vehículos corresponden a la venta de un vehículo, transacción que fue justificada.
En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos.

4. PASIVO US$. 1.136.302

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2016 y 2017 registra los valores siguientes en su pasivo corriente por concepto de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados locales:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por pagar locales	35,122	79,280
Cuentas por pagar no relacionados locales	**35,122**	**79,280**

Las cuentas de proveedores cuentan con el módulo detallado que permite identificar cada una de las transacciones realizadas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

A Instituciones financieras se evidencian en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 obligaciones por los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Obligaciones con instituciones financieras locales	15,360	122,652
Cuentas por pagar no relacionados locales	**15,360**	**122,652**

Estas operaciones fueron contratadas en los siguientes términos:

Tasa de Interés:	11.03%
Fecha de Concesión:	22/08/2017
Fecha de Vencimiento:	22/06/2021
Valor Inicial en US$.:	103,000
Saldo a Diciembre 31 del 2017 en US$.:	62,423
Garantía:	Hipotecaria
Plazo:	48 meses

Por concepto de obligaciones con la seguridad social no se evidencian en los estados financieros valores pendientes de pago.
La compañía no presenta estudio actuarial en el ejercicio auditado.

Por concepto de sueldos y provisiones laborales a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 se registran en los estados financieros los siguientes valores:

	Año 2017	Año 2016
Sueldo por pagar	5,604	31,078
Provisiones por desahucio	0	407
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	**5,604**	**31,486**

	Año 2017	Año 2016
Provisiones locales	5,614	11,625
Otras provisiones corrientes	**5,614**	**11,625**

A la Administración Tributaria a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 se registran los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Obligaciones con la administración tributaria	7,004	7,411
T/C por pagar	1,747	7,033
Porción corrientes de obligaciones emitidas	**8,751**	**14,444**

Por concepto de otras cuentas por pagar a relacionados locales se evidencian en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 los valores reflejados en el cuadro siguiente.

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por Pagar Socios Locales	528,618	444,590
Cuentas por Pagar Socios Locales	**528,618**	**444,590**

De acuerdo a lo referido por la Administración estas operaciones no se encuentran documentadas respecto a tasas, costo financiero y vencimientos.

La compañía registra por concepto de Anticipos Recibidos de Clientes a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Anticipos de Clientes	382,474	281,021
Anticipos de Clientes	**382,474**	**281,021**

Se ha sugerido a la compañía se proceda a efectuar la correspondiente facturación sobre los valores recibidos en calidad de anticipos y sobre los cuales la compañía justifique haber cumplido con las condiciones de la negociación.

La compañía evidencia en sus estados financieros a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 por concepto de otros pasivos corrientes los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Otros Pasivos Corrientes	83,000	60,000
Otros Pasivos Corrientes	**83,000**	**60,000**

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Por concepto de pasivos no corrientes se registran en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Banco del Austro L/P	47,064	24,697
Obligaciones con Instituciones Financieras	**47,064**	**24,697**

Tasa de Interés:	11.03%
Fecha de Concesión:	22/08/2017
Fecha de Vencimiento:	22/06/2021
Valor Inicial en US$.:	103,000

Saldo a Diciembre 31 del 2017 en US$.:	62,423
Garantía:	Hipotecaria
Plazo:	48 meses

A Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 por concepto de provisión para jubilación patronal la compañía registra los valores siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Provisiones por jubilación patronal	24,697	24,697
Jubilación patronal	**24,697**	**24,697**

No se ha efectuado estudio actuarial por el ejercicio auditado.

5 PATRIMONIO NETO US$. 444.845

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Cuenta	**2017**	**2016**
Capital Social	200,000	200,000
Reserva Legal	728	728
Superávit de Revaluación P.P. y E.	77,334	94,169
Utilidad de Ejercicios Anteriores	18,247	22,960
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-49,753	-32,516
Pérdida del Ejercicio	-17,541	-21,950
Total Patrimonio	**229,014**	**263,391**

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

	Año 2016	Año 2017
Ventas Netas	621,520	260,125
Otros Ingresos	0	8,617
Total Costos	-674,853	-332,475
Total Gastos	0	-52,184
Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	-53,333	-63,732
15% Participación Trabajadores	0	0

Gastos no Deducibles	6,890	12,006
Utilidad Gravables	-46,443	-51,726
Pérdida en Amortización de Períodos Siguientes	0	51,726
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	0	0

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación:

	Año 2017	**Año 2016**
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	141,814	233,946
Mano de Obra Directa	62,291	187,568
Mano de Obra Indirecta	953	3,423
Otros Gastos Indirectos de Fabricación	60,095	62,909
Total Costo de Ventas	**265,153**	**487,847**
Gastos de Ventas	1,459	33,483
Gastos Administrativos	50,725	106,592
Gastos Financieros	15,138	15,631
Total Gastos	**67,322**	**155,706**

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	-53,333	-63,732
15% Participación Trabajadores	0	0
Gastos no Deducibles	6,890	12,006
Utilidad Gravables	-46,443	-51,726
Pérdida en Amortización de Períodos Siguientes	0	51,726
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	0	0

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoria Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

No se observan situaciones que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:
Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de $. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a $.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.
La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el desarrollo de nuestro examen.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración refiere que no se han presentado en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Han sido observadas

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía justifica la propiedad del software contable.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.
Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.
Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.
Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de cierre de los estados financieros no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA`s. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF .

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com